

易门县 2024 年上级转移支付、政府债务管理及 预算支出绩效工作开展等情况说明

一、上级转移支付资金预算情况

易门县 2024 年上级税收返还 450 万元，上级专项转移支付补助收入 17000 万元，一般性转移性支付补助收入 102367 万元，上解上级支出 16131 万元；县本级上级税收返还 450 万元，下级上解收入 133 万元，上级转移支付补助收入 17000 万元，一般性转移性支付补助收入 102367 万元，上解上级支出 16131 万元，补助下级支出 3269 万元。上级税收返还及一般性转移支付资金纳入全县财力统筹安排全年支出，特殊具有指定用途的一般性转移支付项目资金按照审批程序拨付；专项转移支付资金根据市财政资金下达情况，按照项目进度，报政府审批后据实安排拨付。

二、政府债务管理情况

根据上级财政部门的要求，易门县 2023 年已制定《易门县地方债务风险防范化解总体方案》，严把举债关，有效控制新增债务，妥善化解存量债务，加强债务管理。易门县 2023 年政府债务限额为 26.66 亿元，其中：一般债务 17.26 亿元，专项债务 9.4 亿元。2023 年政府债务限额待市财政局正式下达后，由县人民政府形成议案报送人大常委会审议批准。易门县政府性债务控制在限额范围，加强政府债务限额管理，坚决做好债务风险防范和化解工作，按规定进行债务还本付息，除上级发行新增债券外，政府债务原则上只减不增。

三、预算绩效管理开展情况

（一）强化制度建设

按照上级财政部门全面实施预算绩效管理工作的要求，结合我县

实际先后印发实施《易门县全面实施预算绩效管理实施方案(试行)》、《易门县财政局关于印发<易门县财政支出预算绩效评价操作规程(试行)>的通知》、《易门县财政局关于印发<易门县部门预算绩效运行监控管理暂行办法>的通知》等一系列配套制度，以制度规范推进预算绩效管理工作。

(二) 加强指标体系建设

为深入贯彻落实全面实施预算绩效管理改革相关要求，建立健全易门县预算绩效指标体系，夯实预算绩效管理工作基础，根据《玉溪市财政局关于转发云南省分行业、分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引(试行)的通知》(玉财投〔2022〕1号)要求，易门县财政局制定了《易门县分行业分领域预算绩效指标体系建设工作方案》，完成了60个一级预算部门(单位)部门整体和分行业分领域预算绩效指标体系，共计建成绩效指标4878个，其中：部门整体指标1522个；分行业分领域指标3356个。绩效指标信息完整具体、明确清晰、标准可靠，具体包含了职能、活动、项目名称、绩效指标(含名称、性质和单位)、指标类型、指标说明、绩效指标值设定依据及数据来源、评(扣)分标准等内容。

(三) 有序推进绩效管理工作

1.强化绩效目标管理。易门县开展绩效目标管理的部门数60家，开展绩效目标管理的项目数为1698个，项目支出金额为64389万元。

2.探索开展事前绩效评估工作。易门县财政局根据《易门县财政局关于印发<易门县县本级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法>的通知》(易财字〔2021〕65号)文件作为绩效评估的机制，同时，根据《易门县财政局开展2024年事前绩效评估的通知》文件要求，结合2024年县级部门预算申报情况和预算管理重点，从部门申

报的项目中选取了 3 个项目委托第三方专家开展了事前绩效评估。

3.采取“双监控”方式，强化绩效目标的实现程度。易门县开展运行监控的部门数为 60 家，截止 2023 年 9 月开展运行监控的项目数为 1698 个，项目支出金额为 64389 万元。易门县对单位绩效运行填报情况开展财政抽查，在单位绩效运行监控对支出为零的项目进行了通报，对支出进度低于 80% 的项目做了工作提醒。同时，选取了 5 个重点项目开展了重点项目财政绩效监控，实地查看项目的进展情况，反馈核查问题，组织了项目单位落实整改。最终，把运行监控审核结果作为 2023 年预算调整和 2024 年预算编制、完善政策、改进管理的依据。

4.做实绩效自评工作，绩效评价提质扩面。2023 年 3 月组织全县预算单位对 2022 年部门整体支出和项目支出开展绩效自评，开展部门整体支出绩效自评的部门数为 60 家，开展绩效自评的项目数为 1194 个，支出金额为 120212.74 万元。抽取 4 个重点项目和 2 个部门整体支出开展重点绩效评价，评价总金额 32374.19 万元。聘请云南永盛会计师事务所作为第三方共同开展 2023 年绩效评价工作，指导、协助、配合易门县全面实施预算绩效管理，实现预算绩效管理工作提质增效。

5.组织开展预算绩效公开工作。在 2023 年预算公开的同时同步组织公开了部门绩效目标，2022 年决算公开的同时同步组织公开了 2022 年绩效自评情况。

6.强化预算绩效管理考核。结合各级绩效管理政策要求及市对县考核工作要求，2023 年县财政局将绩效管理考核工作纳入了易门县目标任务综合考评，对全县各预算单位组织开展了 2023 年度预算绩效管理考核工作，考核结果及时提交县目标任务综合考评办。

7.强化预算绩效业务培训及宣传。2023年易门县共举办了2期预算绩效管理业务培训，培训围绕预算绩效管理工作政策解读、绩效目标设置、绩效运行监控、绩效评价和结果应用、部门预算绩效目标管理实务操作等方面，着力提高各预算单位绩效管理能力和水平，为有效推进预算单位绩效管理工作奠定坚实基础。

四、政府采购预算及中期财政规划预算编制情况

按照《易门县财政局关于编制2024—2026年中期财政规划和2024年部门预算的通知》（易财字〔2023〕46号）文件，各预算单位在编制2024年度部门预算时，要加强政府采购管理，依据《政府采购品目分类目录》（财库〔2013〕189号）科学合理划分采购项目，遵循全口径预算原则，做到应编尽编、完整编制政府采购预算，并实现与政府采购管理信息系统的准确对接，确保政府采购活动的有效开展。对未按规定合理编制政府采购预算的，年度预算执行中原则上不予调整。